

АО «ХОРУС ФИНАНС»

**Финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2014 года**

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	4
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ХОРУС ФИНАНС»	5
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	7
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА.....	8
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	9
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	10
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА.....	11

ДИРЕКТОРА И КОНСУЛЬТАНТЫ

ДИРЕКТОР

Генеральный директор:
Зажорина Ирина Сергеевна

ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЙ ОФИС

109004, Российская Федерация, г. Москва, ул.
Станиславского, 21.

ОГРН: 1097746420892
ИНН: 7719727648

НЕЗАВИСИМЫЙ АУДИТОР

ЗАО «АКГ «РБС»
127018, г. Москва,
ул. Сущевский вал, д. 5, стр. 3

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ХОРУС ФИНАНС» (далее Компания) по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее деятельности, совокупные доходы, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с основой представления, как указано в Примечании 2 к прилагаемой финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям основы представления, как указано в Примечании 2 к прилагаемой финансовой отчетности;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, утверждена:

От имени руководства:

Зажорина И.С.

Генеральный директор
АО «ХОРУС ФИНАНС»

13 марта 2015 года



**ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ
АКЦИОНЕРАМ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ХОРУС ФИНАНС»**

109004, Российская Федерация, г. Москва, ул. Станиславского, 21.

Нами была проведена аудиторская проверка финансовой отчетности ЗАО «ХОРУС ФИНАНС» (далее – Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2014 года, а также существенных принципов учетной политики и других примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за поддержание системы внутреннего контроля, связанной с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска наличия существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности. Указанная оценка проводится с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании. Аудит также включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

Мнение Аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Компании отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «ХОРУС ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Дата аудиторского заключения

«07» апреля 2015 г.

Руководитель аудиторской проверки

(действующий на основании доверенности

№ 111 от 03.12.2014, кв. аттестат № 01-000319 от 26.12.2011)

Е. В. Пелевина



Сведения об Аудируемом лице:

Наименование: акционерное общество «ХОРУС ФИНАНС».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: серии 77 № 011193867 от 04.08.2009.

Государственный регистрационный номер: 1097746420892.

Место нахождения: Российская Федерация, 109004, г. Москва, ул. Станиславского, 21.

Сведения об Аудиторе

Наименование: закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 970.567 от 20.07.2001.

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 5, стр. 3.



127018 Россия, Москва, ул. Суцевский вал, дом 5, строение 3
тел.: +7 [495] 967 6838 факс: +7 [495] 967 6843

e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

Деятельность ЗАО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2011

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года
Чистые доходы по валютным операциям с производными финансовыми инструментами (форвардными контрактами)	6	5 026	1 596
Валовая прибыль		5 026	1 596
Административные расходы	7	(19 094)	(2 442)
Проценты к получению		1 036 229	1 019
Проценты к уплате		(1 022 100)	-
Операционная прибыль (убыток)		61	174
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Налог на прибыль	9	(508)	(37)
Прибыль (убыток) за год		(508)	137
Прочая совокупная прибыли/(убыток)			
		-	-
Всего совокупный доход за год		(447)	137
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	13	100 000 000	100 000 000
Базовый и разводненный (убыток) на акцию		(0,00000447)	0,00000137

Примечания на стр. 11-24 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Финансовые активы	10	15 702 311	-
Отложенные налоговые активы	9	88	-
Итого долгосрочные активы		15 702 399	-
Краткосрочные активы			
Финансовые активы	10	93 843	1 190
Авансовые платежи по налогу на прибыль		731	49
Дебиторская задолженность	11	839	208
Денежные средства	12	639	99 633
Итого краткосрочные активы		96 052	101 081
Всего активы		15 798 451	101 081
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Акционерный капитал	13	100 000	100 000
Нераспределенная прибыль		(255)	193
Итого Капитал и резервы		99 745	100 193
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	15 000 000	-
Отложенные налоговые обязательства	9	-	9
Итого долгосрочные обязательства		15 000 000	9
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	698 000	-
Кредиторская задолженность	15	562	831
Резервы предстоящих расходов	15	144	48
Итого краткосрочные обязательства		698 706	879
Итого капитал и обязательства		15 798 451	101 081

Примечания на стр. 11-24 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль (убыток) до налогообложения	61	174
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения дебиторской задолженности	-	9
Проценты начисленные	-	(1 019)
Корректировки:		
Операционная прибыль до изменения оборотного капитала	61	(836)
Изменения оборотного капитала:		
Дебиторская задолженность	5 621	(205)
Производные финансовые инструменты	1 207	(1 190)
Проценты полученные	-	1 019
Кредиторская задолженность и резервы	(10 182)	747
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	(3 293)	(465)
Налог на прибыль уплаченный	(1 287)	-
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(4 580)	(465)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Займы выданные, предоставление	(25 335 875)	(10 500)
Займы выданные, возврат	10 500 600	10 500
Получение процентов	75 945	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(14 759 330)	-
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Дополнительный выпуск акций	-	99 989
Поступления по кредитам и займам	14 998 125	-
Проценты уплаченные	(324 100)	-
Расчеты по брокерским соглашениям	(9 109)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	14 664 916	99 989
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств	(98 994)	99 524
Денежные средства на начало года	99 633	109
Денежные средства на конец года	639	99 633

Примечания на стр. 11-24 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего
Остаток на 01 января 2013 года	11	56	67
Чистая прибыль (убыток) за год	-	137	137
Итого совокупные доходы (расходы)		137	137
Увеличение уставного капитала	99 989		99 989
Остаток на 31 декабря 2013 года	100 000	193	100 193
Чистая прибыль (убыток) за год	-	(447)	(447)
Итого совокупные доходы (расходы)	-	(447)	(447)
Увеличение уставного капитала	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2014 года	100 000	(255)	(99 745)

Примечания на стр. 11-24 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

1. Общие сведения

Организация и основные виды деятельности

АО «ХОРУС ФИНАНС» (далее - «Компания») было зарегистрировано на территории Российской Федерации 04 августа 2009 года в соответствии с Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах».

16 декабря 2013 года произошла смена наименования с Закрытое акционерное общество «Южный Ветер» на Закрытое акционерное общество «ХОРУС ФИНАНС» на основании Решения № 2013-12-05 от 05.12.2013.

Зарегистрированный офис: 109004, Российская Федерация, г. Москва, ул. Станиславского, 21.

ОГРН:1097746420892 ИНН:
7719727648

Генеральный директор Компании: Зажорина Ирина Сергеевна.

Основным видом деятельности Компании являются операции на рынке финансовых инструментов срочных сделок (операции с расчетными форвардными валютными контрактами).

Компания является дочерней организацией СТРАСОКА ЛИМИТЕД (STRASOKA LIMITED), зарегистрированной по адресу Темистокли, Дерви, 5, Эленион Билдинг, 1066, Никосия, Кипр, владеющей 100% акций Компании. Фактической материнской компанией является СТРАСОКА ЛИМИТЕД (STRASOKA LIMITED).

25 ноября 2013 года произошла смена собственника с Компании КРИЗНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (CRIZNA HOLDING LTD) (100% владелец акций по состоянию на 01.01.2013) на компанию СТРАСОКА ЛИМИТЕД на основании Уведомления от 25.11.2013.

На 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года Компания не имеет дочерних предприятий.

2. Основы представления отчетности

Финансовая отчетность Компании (далее «финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Бухгалтерский учет в Компании Группы ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации. Финансовая отчетность основана на отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, в которую были внесены корректировки, необходимые для представления годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением оценки по справедливой стоимости финансовых инструментов, предназначенных для торговли.

Компания готовит финансовую отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, на основе метода начисления.

В отчетном году Компания применила все новые Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации, утвержденные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 01 января 2014 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Применение дополнений к стандартам, представленным ниже, не оказало какого бы то ни было эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы:

- МСФО №7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».
- МСФО №1 «Представление финансовой отчетности» (дополнение);
- МСФО №27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (дополнение);
- МСФО №28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (дополнение);
- МСФО №32 «Финансовые инструменты: представление информации» (дополнение);
- МСФО №34 «Промежуточная финансовая отчетность» (дополнение);
- МСФО №1 «Первое применение МСФО» (дополнение);
- МСФО №7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (дополнение);
- МСФО №10 «Консолидированная финансовая отчетность»;
- МСФО №11 «Совместная деятельность»;
- МСФО №12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»;
- МСФО № 13 «Оценка по справедливой стоимости» установил единое руководство по оценке справедливой стоимости, которое не вносит изменений на указание ситуаций, когда предприятие должно использовать справедливую стоимость, а скорее указывает, каким образом должна быть рассчитана справедливая стоимость для целей МСФО, когда применение справедливой стоимости необходимо или разрешено. Применение МСФО № 13 не оказало существенного влияния на оценку справедливой стоимости, проводимую Компанией.

На момент утверждения настоящей финансовой отчетности были приняты, но не введены в действие и не применены досрочно отдельные стандарты / поправки / интерпретации:

- МСФО № 9 «Финансовые инструменты»;
- МСФО №32 «Финансовые инструменты: представление информации» (дополнение);
- МСФО №19 «Вознаграждение работникам» (дополнение);
- МСФО № 36 Обесценение активов (дополнение);
- МСФО № 2 «Выплаты, основанные на акциях: определение и условие перехода»;
- МСФО № 15 «Выручка по договорам с покупателями» (признание выручки, чтобы представить передачу товаров или услуг покупателям в суммах, отражающих возмещение (т.е. плату), на которое компания предполагает получить право в обмен на эти товары или услуги).
- МСФО № 3 «Объединения бизнеса (учет условного вознаграждения, перечень исключений для совместных предприятий)»;
- МСФО № 8 «Операционные сегменты (агрегирование операционных сегментов, сверка общих активов)»;
- МСФО № 13 «Оценка справедливой стоимости (краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность)»;
- МСФО № 16 «Основные средства (метод переоценки, пропорциональный пересчет накопленной амортизации)»;
- МСФО № 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» (повышение сопоставимости финансовой отчетности предприятий, деятельность которых подлежит тарифному регулированию);
- МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах (ключевой управленческий персонал)»;
- МСФО № 38 «Нематериальные активы (метод переоценки накопленной амортизации)»;
- МСФО № 1 «Первое применение МСФО (значение «действующего МСФО»;
- МСФО № 40 «Инвестиционное имущество (уточнение взаимосвязи между МСФО № 3 и МСФО № 40 при классификации имущества в качестве инвестиционного или эксплуатируемого для собственных нужд)».

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Руководство планирует применить все вышеперечисленные стандарты в финансовой отчетности за соответствующие периоды. По оценкам Руководства данные изменения не окажут существенного влияния на финансовую отчетность в будущем.

3. Основные положения учетной политики

Далее изложены основные положения учетной политики Компании, использованные при подготовке данной финансовой отчетности. Существенных изменений принципов учетной политики не производилось.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности является российский рубль.

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты (в иностранной валюте) отражаются по курсу, действующему на дату операции. На каждую отчетную дату денежные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по первоначальной стоимости, пересчитываются по курсу на дату совершения операции. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу, действующему на последнюю дату определения справедливой стоимости.

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активных рынках, определяется на каждую отчетную дату исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций) без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, не обращающихся на активных рынках, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков либо другие модели оценки.

Производные финансовые инструменты

Группа осуществляет операции с производными финансовыми инструментами: валютными форвардными контрактами, предусматривающими нетто-расчет на дату исполнения контракта.

Производные финансовые инструменты классифицируются как предназначенные для торговли.

Форвардные контракты учитываются как производные инструменты в течение периода между датой заключения сделки и датой расчетов в нетто оценке. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства, Группа оценивает такой финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости. В дальнейшем до прекращения признания производные инструменты учитываются по справедливой стоимости с отражением возникающих при переоценке доходов и расходов в отчете о совокупном доходе.

Финансовые доходы

Доход по процентам начисляется в течение срока действия финансового актива, исходя из основной суммы непогашенной задолженности и применимой эффективной процентной ставки, которая представляет собой ставку, обеспечивающую дисконтирование оценочного значения будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока действия финансового актива до чистой балансовой стоимости данного актива.

Доходы по дивидендам от инвестиций признаются в момент возникновения права Компании на получение платежа.

Финансовые расходы

Затраты по кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением их капитализируемой части. Затраты по кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов, капитализируются путем включения в первоначальную стоимость такого актива.

Затраты по кредитам и займам признаются с применением метода эффективной процентной ставки.

Курсовые разницы представляются в нетто результате.

Вознаграждения работникам

Заработная плата работников, относящаяся к трудовой деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода.

Налог на прибыль

Налог на прибыль за отчетный период включает сумму фактического налога за год и сумму отложенного налога.

Отложенный налог отражается по балансовому методу и начисляется в отношении временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского учета и данными, используемыми для целей налогообложения.

При расчете суммы отложенного налога применяются действующие на дату составления отчетности ставки налогообложения.

Отложенный налоговый актив признается для всех вычитаемых временных разниц в той степени, в какой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой может быть использована вычитаемая временная разница.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин - по первоначальной стоимости или по возможной чистой цене реализации. Возможная чистая цена реализации - это предполагаемая продажная цена при нормальном ходе дел, за вычетом возможных затрат на реализацию.

При реализации и прочем выбытии запасов их оценка производится по методу средней себестоимости.

Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Процентный доход учитывается с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, по которой сумма процентов является незначительной.

Убытки по сомнительной дебиторской задолженности признаются, когда есть объективные данные, что актив обесценен.

Убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по эффективной процентной ставке, определенной при начальном признании.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в целях подготовки отчета о движении денежных средств включают денежные средства в кассе и депозиты (расчетные счета), хранящиеся до востребования в банках.

Резервы

В соответствии с МСФО 37, резервы формируются при существовании текущего обязательства перед третьими сторонами, возникшего в связи с прошлым событием; погашение которого приведет к вероятному оттоку ресурсов; и сумма которого может быть надежно оценена.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально отражаются по справедливой стоимости за вычетом расходов по совершению сделки. Далее кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность признается по справедливой стоимости, и впоследствии оценивается по амортизируемой стоимости, с использованием метода эффективной процентной ставки.

Аренда

Аренда, по условиям которой к Компании переходят все риски и выгоды, связанные с правом собственности на актив, классифицируется как финансовая аренда. Активы, полученные на условиях финансовой аренды, отражаются в составе основных средств по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости на дату приобретения и текущей дисконтированной стоимости будущих минимальных арендных платежей на дату приобретения. Одновременно признается соответствующая задолженность по арендным платежам. Арендванные основные средства амортизируются в течение срока полезной службы.

Аренда, при которой арендодатель сохраняет за собой практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на актив, рассматривается как операционная аренда. Платежи по операционной аренде отражаются в составе текущих расходов.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены Общим собранием участников.

4. Основные оценки и допущения

В ходе подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО была использована информация, основанная на оценках и допущениях руководства Компании, которая оказала влияние на определение сумм различных статей активов и пассивов на дату составления финансовой отчетности, а также доходов и расходов за отчетный период. В связи с неопределенностью, присущей таким допущениям и оценкам, фактические результаты, которые будут включены в отчетность за будущие периоды, могут отличаться от данных оценок.

Наиболее существенной областью, требующей применения оценок и допущений руководства, явились резервы под обесценение дебиторской задолженности.

Группа производит начисление резерва по сомнительным долгам в целях покрытия потенциальных убытков, возникающих в случае неспособности дебиторов осуществить необходимые платежи.

При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство учитывает текущие общеэкономические условия, сроки возникновения остатков непогашенной дебиторской задолженности, опыт по списанию задолженности, кредитоспособность дебиторов и изменения условий осуществления платежей.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

5. Информация по сегментам

Руководителем Компании, принимающим операционные решения, является Генеральный директор.

Единственным видом деятельности Компании (и, соответственно единственным операционным и отчетным сегментом) является операции с расчетными форвардными валютными контрактами, заключаемыми с нерезидентами.

Все активы и обязательства, а также доходы и расходы, отраженные в настоящей финансовой отчетности, относятся к указанному операционному сегменту. Управленческий учет в Компании ведется на основе данных, подготовленных по МСФО.

Форвардные контракты были заключены в 2014 году с одним контрагентом, сумма доходов составила за 2014 год 6 233 тыс. рублей и соответственно за 2013 год 406 тыс. рублей.

6. Чистые доходы по валютным операциям с производными финансовыми инструментами (форвардными контрактами)

	2014 тыс. руб.	2013 тыс. руб.
Чистые доходы по валютным операциям с производными финансовыми инструментами (форвардными контрактами)	5 026	1 596
	5 026	1 596

Компания заключает торговые сделки с использованием производных финансовых инструментов (валютных форвардных контрактов, базовым активом которых является доллар США). Форвардные валютные контракты представляют собой договорные соглашения на покупку или продажу определенного количества иностранной валюты по указанной цене и на указанную дату в будущем. Торговля форвардными контрактами осуществляется на внебиржевом рынке.

Ниже представлена таблица, которая отражает справедливую стоимость производных финансовых инструментов, отраженных в финансовой отчетности как активы или обязательства, а также их условные суммы. Условные суммы представляют собой сумму базового актива производного инструмента. Условные суммы отражают объем операций, которые не завершены на конец отчетного года, и не отражают кредитный риск.

	2014 тыс. руб.	2013 тыс. руб.
Форвардные контракты с валютой, заключенные с нерезидентами:		
Продажа доллар США / покупка российский рубль:		
Условная сумма базового актива в рублях (Тыс. рублей)	-	391 560
Условная сумма базового актива в долларах США (Тыс. долларов США)	-	12 000
Отражено в отчете о финансовом положении:		
Положительная справедливая стоимость (актив) (Тыс. рублей)	-	1 190
Отрицательная справедливая стоимость (обязательство) (Тыс. рублей)	(1 207)	-
	(1 207)	1 190

На 31 декабря 2013 года Компания имела незавершенные форвардные контракты.

Форвардные контракты имеют фиксированные цены и заключались на срок от 1 до 6 месяцев.

7. Административные расходы

	2014	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выплата вознаграждений Совету Директоров	(2 520)	-
Заработная плата	(2 990)	(611)
Налоги с заработной платы	(692)	(176)
Аудиторские и консультационные услуги	(2 158)	(1 335)
Услуги по размещению ценных бумаг	(9 886)	-
Прочие налоги и сборы	(519)	(222)
Услуги банка	(232)	(26)
Аренда офиса	(96)	(21)
Прочие расходы	(1)	(52)
	(19 094)	(2 442)

8. Вознаграждения работникам

	2014	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Заработная плата	(2 990)	(611)
	(2 990)	(611)

Заработная плата работников относится к трудовой деятельности отчетного периода. Среднесписочная численность за 2014 год составила 3 человек (2013 г.: 1 человек).

9. Налог на прибыль

	2014	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(605)	(5)
Отложенный налог на прибыль	97	(32)
	(508)	(37)

В 2014 и 2013 году текущая ставка налога на прибыль составляла 20%.

Отраженная в финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

	2014	2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	61	174
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке налога	(12)	(35)
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	(496)	(2)
Налог на прибыль	(508)	(37)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря, а также их движение за соответствующие годы, включают в себя следующие позиции:

	31.12.2013	Признано в отчете о прибылях и убытках	Признано в прочих совокупных доходах	31.12.2014
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения	(238)	(3)	-	(241)
Дебиторская задолженность	64	-	-	64
Торговая и прочая кредиторская задолженность	165	100	-	265
Итого	(9)	97	-	88

	31.12.2012	Признано в отчете о прибылях и убытках	Признано в прочих совокупных доходах	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Дебиторская задолженность	2	62		64
Краткосрочные финансовые вложения	-	(238)		(238)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	144		165
Итого	23	(32)		(9)

10. Финансовые активы

Долгосрочные финансовые активы

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Предоставленные займы юридическим лицам	14 750 675	-
Проценты к получению	951 636	-
	15 702 311	-

В 2014 г. задолженность по долгосрочным займам юридическим лицам составляет 14 750 675 тысяч рублей со сроком погашения 2019 г. Процентные ставки согласно договорам варьируются от 13,10% до 13,20% годовых. Проценты, подлежащие получению более чем через 12 месяцев, на 31.12.2014 г. составляют 951 636 тысяч рублей. В 2014 г. долгосрочные займы не дисконтировались.

Краткосрочные финансовые активы

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Предоставленные займы юридическим лицам	84 600	-
Проценты к получению	8 648	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки	612	-
Переоценка по справедливой стоимости	(17)	1 190
	93 843	1 190

По состоянию на 31.12.2014 в компании числится краткосрочная задолженность по предоставленным займам юридическим лицам в размере 84 600 тысяч рублей. Проценты к получению согласно договору от 13,20%. Проценты, подлежащие получению, в течение 12 месяцев составляют 8 648 тысяч рублей.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

На 31.12.2014 отражены финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли/убытки, включающие форвардные валютные контракты в размере 612 тысяч рублей. Переоценка по данным контрактам составила (17) и 1 190 тысяч рублей соответственно.

Займы и прочие финансовые активы, выданные связанным сторонам, раскрыты в Примечании «Связанные стороны».

11. Дебиторская задолженность

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Предоплаченные расходы	763	11
Прочие налоги к возмещению	76	197
За вычетом резерва по сомнительным долгам	-	-
	839	208

Справедливая стоимость дебиторской задолженности близка к балансовой стоимости.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

	Авансы выданные
	(11)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 01.01.2013 года	-
Начислено резерва по сомнительной дебиторской задолженности за 2013 год	-
Восстановлено резерва по сомнительной дебиторской задолженности за 2013 год	11
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2013 года	-
Начислено резерва по сомнительной дебиторской задолженности за 2014 год	-
Восстановлено резерва по сомнительной дебиторской задолженности за 2014 год	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2014 года	-

12. Денежные средства

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Расчетные счета в банках в рублях РФ	639	99 633
	639	99 633

Денежных средств с ограничением к использованию на отчетную дату не имелось.

13. Акционерный капитал

Ниже приводятся данные о выпущенных, полностью оплаченных и находящихся в обращении акций:

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Акционерный капитал (100 000 000 обыкновенных акций номиналом 1 рубль)	100 000	100 000
	100 000	100 000

По состоянию на 31 декабря 2014 г. все обыкновенные акции имели номинальную стоимость 1 рубль за акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Компания вправе разместить дополнительно к размещенным акциям объявленные обыкновенные акции в количестве 500 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Компания является дочерней организацией СТРАСОКА ЛИМИТЕД (STRASOKA LIMITED), зарегистрированной по адресу Темистокли, Дерви, 5, Эленион Билдинг, 1066, Никосия, Кипр, владеющей 100% акций Компании.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Сумма дивидендов определяется и утверждается на общем годовом собрании акционеров Компании. Согласно российскому законодательству в качестве дивидендов между акционерами Компании может быть распределена только накопленная нераспределенная и незарезервированная прибыль согласно финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

На 31 декабря 2014 г. нераспределенная и незарезервированная прибыль Компании согласно РСБУ составила 128 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 115 тыс. руб.).

В 2013 году на основании Решения № 2011-11-11 единственного акционера от 11.11.2011 произошла эмиссия обыкновенных акций в количестве 99 989 000 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая, путем закрытой подписки в свою пользу. Цена размещения – 1 рубль за акцию.

Указанная эмиссия была зарегистрирована 12 марта 2013 года Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе. Акции полностью оплачены акционером.

14. Кредиты и займы

Долгосрочные обязательства

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Заемные средства, полученные от юридических организаций	15 000 000	-
	15 000 000	-

Краткосрочные обязательства

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Задолженность по процентам	698 000	-
	698 000	-

В 2014 году компания разместила три выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя серии 01, БО-01 и БО-02 с обязательным централизованным хранением в количестве 5 000 000 (Пять миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей в каждой серии. Общая номинальная стоимость трех выпусков составляет 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей со сроком погашения на 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.

По состоянию на 31.12.2014 задолженность по долгосрочным займам составила 15 000 000 тысяч рублей, с купонной процентной ставкой равной 13% годовых. Задолженность на 31.12.2014 г. по процентам по займам составила 698 000 тысяч рублей

В 2014 г. долгосрочные облигационные займы не дисконтировались.

15. Кредиторская задолженность

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	562	831
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-
	562	831

	31.12.2014	31.12.2013
	тыс. руб.	тыс. руб.
Резервы предстоящих расходов	144	48
	144	48

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Движение резерва по неиспользованным отпускам представлено в таблице:

	Резерв по неиспользованным отпускам
Остаток на 01.01.2013	51
Начислено за 2013 год	-
Использовано за 2013 год	3
Остаток на 31.12.2013	48
Начислено за 2014 год	96
Использовано за 2014 год	-
Остаток на 31.12.2014	144

16. Резервы и условные обязательства

Незавершенные судебные разбирательства

На дату составления данной финансовой отчетности незавершенных судебных разбирательств или претензий третьих лиц не имелось.

Условные обязательства налогового характера

На дату утверждения данной финансовой отчетности претензий со стороны налоговых органов РФ не предъявлялось.

Налоговая система России является достаточно новой, ее формулировки открыты для интерпретаций. Последние события в Российской Федерации демонстрируют, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в отношении соблюдения налогового законодательства и его интерпретаций, что может привести к более существенным налоговым рискам, чем в других странах.

Вместе с тем, руководство, основываясь на своих знаниях налогового законодательства и официальных постановлениях и разъяснениях, считает, что налоговые обязательства отражены в данной финансовой отчетности в полном объеме, а вероятность оттока денежных средств в результате налоговых претензий находится на минимальном уровне.

Выданные поручительства и гарантии

Выданных поручеств и гарантий на отчетную дату не имеется.

Страховой риск Российской Федерации

Деятельность АО «ХОРУС ФИНАНС» осуществляется на территории Российской Федерации. Законодательство и нормативные акты, влияющие на деятельность компаний в Российской Федерации, часто изменяются, соответственно, активы и операции Компании подвержены рискам, связанным с возможными негативными изменениями в политической и деловой среде.

17. Связанные стороны

Материнская компания

Компания является дочерней организацией СТРАСОКА ЛИМИТЕД (СТРАСОКА ЛИМИТЕД), зарегистрированной по адресу Темистокли, Дерви, 5, Эленион Билдинг, 1066, Никосия, Кипр, владеющей 100% акций Компании.

Остатков по взаиморасчетам и операций с материнской компанией на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2013 гг. не было.

В марте 2013 года Компания реализовала акции ЗАО "ИнтерСервис" Компании КРИЗНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД в количестве 100 штук в размере 100%. Сумма сделки составила 13 100 000 рублей.

25 ноября 2013 года произошла смена собственника с Компании КРИЗНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (CRIZNA HOLDING LTD) (100% владелец акций по состоянию на 01.01.2013 г.) на компанию СТРАСОКА ЛИМИТЕД на основании Уведомления от 25.11.2013.

Прочие связанные стороны

На 31.12.2014 числится задолженность по долгосрочным займам выданным по компании Horus Limited с учетом начисленных процентов в размере 15 702 311 тыс. руб.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому руководящему персоналу

Краткосрочное вознаграждение ключевых руководителей с учетом резерва на ежегодный отпуск за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, составило 2 990 тыс. рублей (2013 год: 611 тыс. рублей).

Вознаграждение, выплачиваемое Совету Директоров

Краткосрочное вознаграждение Совету Директоров за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, составило 2 520 тыс. рублей.

18. Будущие обязательства

Существенных договорных обязательств к раскрытию в настоящей финансовой отчетности не имеется.

19. Управление финансовыми рисками

Компания может быть подвержена рыночному, процентному, валютному, кредитному риску и риску ликвидности. Политика управления рисками, используемая руководством, рассмотрена ниже:

(1) Рыночный риск

Существенных рыночных рисков, связанных с финансовыми инструментами, на отчетную дату не имелось.

(2) Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может негативно отразиться на финансовых результатах Компании. Компания регулярно проводит всесторонний анализ подверженности риску изменения процентных ставок.

Согласно оценке руководства подверженность Компании риску изменения процентных ставок находится на приемлемом уровне, который не требует дополнительных инструментов хеджирования.

(3) Валютный риск

Валютный риск - это риск изменения стоимости финансовых инструментов, связанного с колебаниями валютных курсов.

Руководство считает, что Компания не имеет очевидных валютных рисков. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на отчетную дату не имелось.

(4) Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Компанией в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Компания осуществляет постоянный мониторинг и контроль за риском неплатежей.

При заключении сделок с новым контрагентом руководство оценивает кредитоспособность потенциального клиента или финансового учреждения.

Руководство считает, что у Компании отсутствует значительная концентрация кредитных рисков. Существенной просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату не имелось.

(5) Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Компания не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Подверженность Компании риску ликвидности постоянно контролируется путем составления бюджета движения денежных средств.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Руководство считает, что Компания не имеет очевидных рисков ликвидности. Ниже представлен анализ сроков погашения финансовых обязательств, базирующийся на недисконтированных контрактных сроках погашения обязательств:

31.12.2014	В течение одного месяца тыс. руб.	От одного до 3х месяцев тыс. руб.	От трех до двенадцати месяцев тыс. руб.	Более 1 года тыс. руб.
Задолженность по кредитам и займам			698 000	15 000 000
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	562	-	-	-
	562	-	698 000	15 000 000
31.12.2013	В течение одного месяца тыс. руб.	От одного до 3х месяцев тыс. руб.	От трех до двенадцати месяцев тыс. руб.	
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	802	29	-	-
	802	29		
01.01.2013	В течение одного месяца тыс. руб.	От одного до трех месяцев тыс. руб.	От трех до двенадцати месяцев тыс. руб.	
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	81	-	-	-
	81			

20. Управление капиталом

Руководство проводит политику, направленную на поддержание устойчивой структуры капитала, позволяющей сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Руководство стремится сохранять разумный баланс между более высокой прибылью, которую может принести более высокий уровень заимствований, и преимуществами и безопасностью, обеспечиваемыми более консервативной структурой капитала.

В 2013 году на основании Решения № 2011-11-11 единственного акционера от 11.11.2011 был увеличен уставный капитал Общества на сумму в размере 99 989 тыс. руб. На отчетную дату количество выпущенных акций составило 100 000 000 штук (на 31.12.2012 – 11 000 шт.).

Указанная эмиссия была зарегистрирована 12 марта 2013 года Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе. Акции полностью оплачены акционером.

Компания обязана выполнять законодательно установленные требования к достаточности собственного капитала, согласно которым стоимость ее чистых активов, определенная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), должна постоянно превышать размер уставного капитала.

Указанное требование выполнялось, чистые активы согласно отдельной отчетности по РСБУ на 31.12.2014 составили 100 128 тыс. рублей (31.12.2013: 100 115 тыс. рублей).

21. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Предполагаемая справедливая стоимость финансовых инструментов была определена Компанией с использованием доступной рыночной информации и надлежащих методик оценки. Компания использует всю доступную рыночную информацию при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов.

Оценку по справедливой стоимости проанализировали по уровням иерархии следующим образом:

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

- уровень 1 котировки на активных рынках для идентичных активов или обязательств;
- уровень 2 исходные данные, кроме котировок, входящих в состав уровня 1, которые наблюдаются по активу или обязательству напрямую либо опосредовано;
- уровень 3 ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

В таблице ниже представлена иерархия источников оценок справедливой стоимости финансовых инструментов:

	Оценка справедливой стоимости с использованием	
	Итого	Котировок на активных рынках (Уровень 1)
Валютные форвардные контракты - доллар США	1190	1190

22. События после отчетной даты

По биржевым облигациям документарным процентным неконвертируемым на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-01 датой окончания первого купонного периода является 03.02.2015. Общий размер процентов по первому купону, подлежащих выплате по Облигациям – 324 100 тыс. руб.; размер процентов, подлежащих выплате по одной Облигации по первому купону – 64 руб. 82 коп. Обязательство по выплате первого купона по Облигации должно быть исполнено – 03.02.2015.

По биржевым облигациям документарным процентным неконвертируемым на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02 датой окончания первого купонного периода является 19.02.2015. Общий размер процентов по первому купону, подлежащих выплате по Облигациям – 324 100 тыс. руб.; размер процентов, подлежащих выплате по одной Облигации по первому купону – 64 руб. 82 коп. Обязательство по выплате первого купона по Облигации должно быть исполнено – 19.02.2015.